

ภาคผนวก ง
ประมาณการงบการเงินกรณี Base Case

ประมาณการงบดุล

ปีที่	1	2	3	4	5
สินทรัพย์					
เงินสด	750,295.07	382,722.31	3,920,691.98	(785,330.96)	(231,372.75)
เงินฝากประจำ 3 เดือน	-	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า	2,963,754.00	19,928,520.00	18,654,708.00	11,564,148.00	10,179,288.00
เงินมัดจำ	-	2,533,308.00	5,109,948.90	-	-
สินค้าคงคลัง (บันทึกที่ราคาทุน)	3,759,676.00	3,884,000.00	934,096.80	7,734,544.65	11,590,103.37
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	5,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
เครื่องตกแต่งอาคารสำนักงาน	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	(20,000.00)	(40,000.00)	(60,000.00)	(80,000.00)	(100,000.00)
รถกระบะ	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	(160,000.00)	(320,000.00)	(480,000.00)	(640,000.00)	(800,000.00)
คอมพิวเตอร์	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	(4,000.00)	(8,000.00)	(12,000.00)	(16,000.00)	(20,000.00)
	-	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	8,209,725.07	27,280,550.31	33,987,445.68	38,697,361.69	41,538,018.62
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	-
รายได้รับล่วงหน้า	83,210.00	1,992,800.00	2,079,190.00	2,020,360.00	1,990,680.00
เงินกู้ยืม					
- ยอดคงค้าง	2,700,000.00	6,000,000.00	-	-	-
รวมหนี้สิน	2,783,210.00	7,992,800.00	2,079,190.00	2,020,360.00	1,990,680.00
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
หุ้นสามัญ	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
กำไร/ขาดทุนสะสม ต้นงวด	-	(9,573,484.93)	4,287,750.31	16,908,255.68	21,677,001.69
กำไร/ขาดทุน สำหรับงวด	(9,573,484.93)	13,861,235.24	25,241,010.75	15,895,820.03	9,567,789.78
ปันผลจ่าย			(12,620,505.38)	(11,127,074.02)	(6,697,452.84)
กำไร/ขาดทุนสะสม ปลายงวด	(9,573,484.93)	4,287,750.31	16,908,255.68	21,677,001.69	24,547,338.62
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,426,515.07	19,287,750.31	31,908,255.68	36,677,001.69	39,547,338.62
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,209,725.07	27,280,550.31	33,987,445.68	38,697,361.69	41,538,018.62

ประมาณการงบกำไรขาดทุน

ปีที่	1	2	3	4	5
รายได้					
ขาย boots กล่องเล็ก	2,385,024.00	20,787,648.00	27,973,824.00	25,100,928.00	22,691,328.00
ขาย boots กล่องใหญ่	1,145,190.00	23,406,480.00	38,349,528.00	22,251,024.00	8,976,024.00
ขาย โรงพยาบาล	537,600.00	9,817,920.00	14,515,200.00	9,676,800.00	9,676,800.00
ขายสมาชิก	18,550.00	1,493,010.00	4,200,250.00	4,351,830.00	4,354,480.00
รวมรายได้จากการขาย	4,086,364.00	55,505,058.00	85,038,802.00	61,380,582.00	45,698,632.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ	106,666.67	-	277,500.00	575,000.00	600,000.00
รวมค่าใช้จ่าย	4,193,030.67	55,505,058.00	85,316,302.00	61,955,582.00	46,298,632.00

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย- กล่องเล็ก	1,602,200.00	11,774,978.00	16,486,531.80	14,289,135.63	14,069,617.07
ต้นทุนขาย- กล่องใหญ่	621,300.00	10,133,734.00	16,869,734.00	10,592,099.70	5,072,927.56
รวมต้นทุนขาย	2,223,500.00	21,908,712.00	33,356,265.80	24,881,235.33	19,142,544.63
ค่าแรกเข้า Boots	50,000.00	-	-	-	-
ค่าแรกเข้า Watson	-	50,000.00	-	-	-
เงินเดือน	4,830,000.00	6,900,000.00	7,132,200.00	7,473,732.00	7,835,755.92
ค่าเช่าอาคารสำนักงาน	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
ค่าโฆษณา	4,590,000.00	7,170,000.00	5,490,000.00	3,870,000.00	2,690,000.00
ค่าขนส่งสินค้า	73,065.60	765,139.20	1,062,225.60	869,443.20	809,203.20
ค่าโกดังเก็บของ	55,200.00	317,400.00	414,000.00	414,000.00	414,000.00
ค่าน้ำค่าไฟ	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าเสื่อมราคา	-	-	-	-	-
- อาคารสำนักงาน	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
- รถกระบะ	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00
- คอมพิวเตอร์	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
ค่าจดทะเบียนบริษัท	30,000.00	-	-	-	-
ค่าจดทะเบียนลิขสิทธิ์	15,000.00	-	-	-	-
ค่าขึ้นทะเบียนตำรับยา	15,000.00	-	-	-	-
ค่าทำ website	200,000.00	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์ โทรสาร					
อินเทอร์เน็ต	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00

ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าวิจัยและพัฒนา	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
ดอกเบี้ยจ่าย OD	24,750.00	877,250.00	64,166.67	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	13,766,515.60	39,648,501.20	49,178,858.07	39,168,410.53	32,551,503.75
	-	-			
กำไรขาดทุน	(9,573,484.93)	15,856,556.80	36,137,443.93	22,787,171.47	13,747,128.25
ภาษีจ่าย	-	(1,995,321.56)	(10,896,433.18)	(6,891,351.44)	(4,179,338.48)
กำไรขาดทุนสุทธิ	(9,573,484.93)	13,861,235.24	25,241,010.75	15,895,820.03	9,567,789.78

ประมาณการงบกระแสเงินสด (รายปี)

ปี	1	2	3	4	5
Cash Flow form operating activities					
Net Income	(9,573,484.93)	13,861,235.24	25,241,010.75	15,895,820.03	9,567,789.78
Adjustment to reconcile net income to cash flow					
Depreciation	184,000.00	184,000.00	184,000.00	184,000.00	184,000.00
Change in account receivables	(2,963,754.00)	(16,964,766.00)	1,273,812.00	7,090,560.00	1,384,860.00
Change in inventories	(3,759,676.00)	(124,324.00)	2,949,903.20	(6,800,447.85)	3,855,558.72)
Change in deferred income	83,210.00	1,909,590.00	86,390.00	(58,830.00)	(29,680.00)
Other asset	-	(2,533,308.00)	(2,576,640.90)	5,109,948.90	-
Net Cash flow from operating activities	(16,029,704.93)	(3,667,572.76)	27,158,475.05	21,421,051.08	7,251,411.06
Cash Flow form Investing activities					
Fixed asset	(920,000.00)	-	-	-	-
PN	-	-	(5,000,000.00)	(15,000,000.00)	-
Net Cash flow from investing activities	(920,000.00)	-	(5,000,000.00)	(15,000,000.00)	-
Cash Flow form Financing activities					
Capital	15,000,000.00	-	-	-	-
Loan from Financial Institution	2,700,000.00	3,300,000.00	6,000,000.00)	-	-
Dividend	-	-	12,620,505.38)	11,127,074.02)	6,697,452.84)
Net Cash flow from financing activities	17,700,000.00	3,300,000.00	18,620,505.38)	11,127,074.02)	6,697,452.84)
Increase/ Decrease in cash	750,295.07	67,572.76)	3,537,969.68	4,706,022.94)	553,958.21
Cash at the beginning of the year	-	750,295.07	382,722.31	3,920,691.98	785,330.96)
Cash at the end of the year	750,295.07	382,722.31	3,920,691.98	785,330.96)	231,372.75)

ประมาณการงบกระแสเงินสด (รายเดือนสำหรับปีที่ 1)

เดือนที่	1	2	3	4	5	6
Cash Flow form operating activities						
Net Income	638,333.33	(508,333.33)	(508,333.33)	(508,333.33)	(511,666.67)	(563,333.33)
Adjustment to reconcile net income to cash flow						
Add Depre	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33
Change in inventories	-	-	-	-	-	-
Change in account payables	-	-	-	-	-	-
Change in deferred income	-	-	-	-	-	-
Other asset	-	-	-	-	-	1,624,935.00
Net Cash flow from operating activities	(623,000.00)	(493,000.00)	(493,000.00)	(493,000.00)	(496,333.33)	(2,172,935.00)
Cash Flow form Investing activities						
Fixed asset	(120,000.00)	-	-	-	-	(800,000.00)
PN	-	-	-	-	-	-
เงินฝากประจำ 3 เดือน	(12,000,000.00)	-	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-
Net Cash flow from investing activities	(12,120,000.00)	-	-	2,000,000.00	1,000,000.00	(800,000.00)
Cash Flow form Financing activities						
จากทุน	15,000,000.00	-	-	-	-	-
จากการกู้ยืมธนาคาร	-	-	-	-	-	-
ปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-
Net Cash flow from financing activities	15,000,000.00	-	-	-	-	-
Increase/ Decrease in cash	2,257,000.00	(493,000.00)	(493,000.00)	1,507,000.00	503,666.67	(2,972,935.00)
Cash at the beginning of the month	0	2,257,000.00	1,764,000.00	1,271,000.00	2,778,000.00	3,281,666.67
Cash at the end of the month	2,257,000.00	1,764,000.00	1,271,000.00	2,778,000.00	3,281,666.67	308,731.67

ประมาณการงบกระแสเงินสด (รายเดือนสำหรับปีที่ 1) ต่อ

เดือนที่	7	8	9	10	11	12
Cash Flow form operating activities						
Net Income	(1,871,050.93)	(1,102,984.53)	(1,184,770.13)	(665,670.93)	(555,803.73)	(954,871.33)
Adjustment to reconcile net income to cash flow						
Add Depre	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33	15,333.33
Change in account receivables	(233,214.00)	(305,616.00)	(565,230.00)	(498,756.00)	(664,008.00)	(696,930.00)
Change in inventories	(3,067,420.00)	220,480.00	286,230.00	375,730.00	501,670.00	(2,076,366.00)
Change in deferred income	-	-	-	46,640.00	13,250.00	23,320.00
Other asset	1,624,935.00	-	-	-	(1,366,653.00)	1,366,653.00
Net Cash flow from operating activities	(3,531,416.60)	(1,172,787.20)	(1,448,436.80)	(726,723.60)	(2,056,211.40)	(2,322,861.00)
Cash Flow form Investing activities						
Fixed asset	-	-	-	-	-	-
PN	-	-	-	-	-	-
เงินฝากประจำ 3 เดือน	9,000,000.00	-	-	-	-	-
Net Cash flow from investing activities	9,000,000.00	-	-	-	-	-
Cash Flow form Financing activities						
จากทุน	-	-	-	-	-	-
จากการกู้ยืมธนาคาร	-	-	-	-	-	2,700,000.00
ปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-
Net Cash flow from financing activities	-	-	-	-	-	2,700,000.00
Increase/ Decrease in cash	5,468,583.40	(1,172,787.20)	(1,448,436.80)	(726,723.60)	(2,056,211.40)	377,139.00
Cash at the beginning of the month	308,731.67	5,777,315.07	4,604,527.87	3,156,091.07	2,429,367.47	373,156.07
Cash at the end of the month	5,777,315.07	4,604,527.87	3,156,091.07	2,429,367.47	373,156.07	750,295.07